



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 360 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DOWN SOUTH DELI AS
Forretningsadresse: Waldemar Thranes gate 8
0171 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marco Wang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 619 592	2 670 801
Annen driftsinntekt		93 916	145 666
Sum inntekter		3 713 507	2 816 467
Kostnader			
Varekostnad		366 718	834 699
Lønnskostnad	1, 2	581 961	1 494 012
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	328 849	318 651
Annen driftskostnad		1 592 712	1 283 790
Sum kostnader		2 870 240	3 931 152
Driftsresultat		843 267	-1 114 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	318
Sum finansinntekter		0	318
Annen rentekostnad		53 003	14 737
Annen finanskostnad		8 724	10 849
Sum finanskostnader		61 727	25 586
Netto finans		-61 727	-25 268
Resultat før skattekostnad		781 540	-1 139 953
Skattekostnad	4, 5	0	0
Årsresultat		781 540	-1 139 953
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		781 540	-1 139 953
Sum overføringer og disponeringer		781 540	-1 139 953



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	539 125	793 334
Sum varige driftsmidler		539 125	793 334
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		539 125	793 334
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		66 958	47 794
Sum varer		66 958	47 794
Fordringer			
Kundefordringer		2 324	-72 250
Andre kortsiktige fordringer		14 144	14 325
Sum fordringer		16 468	-57 925
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		465 293	115 242
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		465 293	115 242
Sum omløpsmidler		548 719	105 111
SUM EIENDELER		1 087 844	898 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	179 313	179 313
Sum innskutt egenkapital		209 313	209 313
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 678 351	2 459 891
Sum opptjent egenkapital		-1 678 351	-2 459 891
Sum egenkapital		-1 469 038	-2 250 578
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8, 9	1 343 936	1 328 936
Sum annen langsiktig gjeld		1 343 936	1 328 936
Sum langsiktig gjeld		1 343 936	1 328 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 976	645 764
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		52 524	166 437
Annen kortsiktig gjeld		938 446	1 007 886
Sum kortsiktig gjeld		1 212 946	1 820 087
Sum gjeld		2 556 882	3 149 024
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 087 844	898 446



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 748197

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 360 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DOWN SOUTH DELI AS
Forretningsadresse: Waldemar Thranes gate 8
0171 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marco Wang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.09.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.09.2024



Organisasjonsnr: 919 360 399
DOWN SOUTH DELI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 619 592	2 670 801
Annen driftsinntekt		93 916	145 666
Sum inntekter		3 713 507	2 816 467
Kostnader			
Varekostnad		366 718	834 699
Lønnskostnad	1, 2	581 961	1 494 012
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	328 849	318 651
Annen driftskostnad		1 592 712	1 283 790
Sum kostnader		2 870 240	3 931 152
Driftsresultat		843 267	-1 114 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	318
Sum finansinntekter		0	318
Annen rentekostnad		53 003	14 737
Annen finanskostnad		8 724	10 849
Sum finanskostnader		61 727	25 586
Netto finans		-61 727	-25 268
Resultat før skattekostnad		781 540	-1 139 953
Skattekostnad	4, 5	0	0
Årsresultat		781 540	-1 139 953
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		781 540	-1 139 953
Sum overføringer og disponeringer		781 540	-1 139 953



Organisasjonsnr: 919 360 399
DOWN SOUTH DELI AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler	0	0
----------------------------	---	---

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

Sum varige driftsmidler	539 125	793 334
-------------------------	---------	---------

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle

anleggsmidler	0	0
---------------	---	---

Sum anleggsmidler

	539 125	793 334
--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Varer	66 958	47 794
-------	--------	--------

Sum varer	66 958	47 794
-----------	--------	--------

Fordringer

Kundefordringer

	2 324	-72 250
--	-------	---------

Andre kortsiktige

fordringer	14 144	14 325
------------	--------	--------

Sum fordringer	16 468	-57 925
----------------	--------	---------

Investeringer

Sum investeringer	0	0
-------------------	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

	465 293	115 242
--	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	465 293	115 242
--	---------	---------

Sum omløpsmidler

	548 719	105 111
--	---------	---------

SUM EIENDELER

	1 087 844	898 446
--	-----------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
--------------	------	--------	--------



Annen innskutt egenkapital	7	179 313	179 313
Sum innskutt egenkapital		209 313	209 313
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 678 351	2 459 891
Sum opptjent egenkapital		-1 678 351	-2 459 891
Sum egenkapital		-1 469 038	-2 250 578
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8, 9	1 343 936	1 328 936
Sum annen langsiktig gjeld		1 343 936	1 328 936
Sum langsiktig gjeld		1 343 936	1 328 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 976	645 764
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		52 524	166 437
Annen kortsiktig gjeld		938 446	1 007 886
Sum kortsiktig gjeld		1 212 946	1 820 087
Sum gjeld		2 556 882	3 149 024
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 087 844	898 446



Organisasjonsnr: 919 360 399
DOWN SOUTH DELI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Egenkapitalen i selskapet er negativ og aksjekapitalen er tapt. Underskudd er finansiert gjennom lån fra selskap i konsernet. Selskapets aksjonær stiller kapital til rådighet ved behov. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetning.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.70



Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	466598.00	1286594.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	68575.00	182952.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19748.00	10328.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27040.00	14138.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	581961.00	1494012.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1519347.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	74640.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1593987.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1054862.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	539125.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	328849.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1343936.00	1328936.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Gjeld er til konsernets morselskap The Core AS.



Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjelden er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



**Fullstendighetserklæring for
919360399 DOWN SOUTH DELI AS**

Vi bekrefter med dette at all nødvendig informasjon og dokumentasjon i forbindelse med vår årsavslutning for 2023 er levert til AZETS INSIGHT AS.

Vi har sørget for å inkludere alle relevante balanse- og regnskapsposter, transaksjoner samt dokumentasjon som kreves for å utarbeide en korrekt skattemelding og et nøyaktig årsregnskap.

Videre forplikter vi oss til å gi ytterligere informasjon eller dokumentasjon som kan være nødvendig for utarbeidelse av skattemelding og årsregnskap.

Vi er ikke kjent med mangler og feil som kan påvirke skattemeldingen og det avlagte årsregnskapet.

Vi erklærer at mottatt utkast er gjennomgått og gjenspeiler et nøyaktig og rettmessig bilde av den økonomiske stillingen i virksomheten.

AZETS INSIGHT AS vil i samsvar med skriftlig fullmakt foreta innsending av skattemelding og offentlig regnskap for 2023 på vegne av 919360399 DOWN SOUTH DELI AS.

Oslo, 17.09.2024

For DOWN SOUTH DELI AS

Ann Sung-An Lee

Daglig leder

Addo Sign identifikasjonsnummer: 24300e54-31af-4f22-99bf-4ace20c31a1c



Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokumentet er signert med Visma Addo sin sikre digitale signatur.
Underskriverens identitet er fysisk registrert i det elektroniske PDF-dokumentet og er vist nedenfor.
Alle tider er gitt i koordinert universaltid (UTC).

Underskrivere

 bankID



Ann Sung-An Lee
9578-5997-4-1527473

2024-09-17 08:07:03Z

Dokumenter i transaksjonen

32203_til signering_Fullstendighetserklæring.pdf SHA256: 81ea39de299f82ead7f8e6bc685735a2dd658a0fa0cadbc8a7274fd04b619574

Addo Sign identifikasjonsnummer: 24300e54-31af-4f22-99bf-4ace20c31a1c

Addo Sign

Dokumentet er digitalt signert med Visma Addo sikker signeringstjeneste. Signaturbeviset i dokumentet er sikret og validert ved å bruke den matematiske hash-verdien til originaldokumentet.

Dokumentet er låst for endringer og tidsstemplet med et sertifikat fra en klarert tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbevis er innebygd i PDF-dokumentet i tilfelle de skal brukes til validering i fremtiden.

Hvordan verifisere ektheten til dokumentet
Dokumentet er beskyttet med et Adobe CDS-sertifikat. Når dokumentet åpnes i Adobe Reader, vil det se ut til å være signert med Visma Addo signeringstjeneste.



DOWN SOUTH DELI AS
919 360 399

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 619 592	2 670 801
Annen driftsinntekt		93 916	145 666
Sum driftsinntekter		3 713 507	2 816 467
Driftskostnader			
Varekostnad		-366 718	-834 699
Lønnskostnad	1, 2	-581 961	-1 494 012
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-328 849	-318 651
Annen driftskostnad		-1 592 712	-1 283 790
Sum driftskostnader		-2 870 240	-3 931 152
Driftsresultat		843 267	-1 114 685
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	318
Sum finansinntekter		0	318
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-53 003	-14 737
Annen finanskostnad		-8 724	-10 849
Sum finanskostnader		-61 727	-25 586
Netto finans		-61 727	-25 268
Resultat før skattekostnad		781 540	-1 139 953
Årsresultat		781 540	-1 139 953
Overføringer			
Udekket tap		781 540	-1 139 953
Sum overføringer		781 540	-1 139 953



DOWN SOUTH DELI AS
919 360 399

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	539 125	793 334
Sum varige driftsmidler		539 125	793 334
Sum anleggsmidler		539 125	793 334
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		66 958	47 794
Sum varer		66 958	47 794
Fordringer			
Kundefordringer		2 324	-72 250
Andre kortsiktige fordringer		14 144	14 325
Sum fordringer		16 468	-57 925
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		465 293	115 242
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		465 293	115 242
Sum omløpsmidler		548 719	105 111
SUM EIENDELER		1 087 844	898 446



DOWN SOUTH DELI AS
919 360 399

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	179 313	179 313
Sum innskutt egenkapital		209 313	209 313
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-1 678 351	-2 459 891
Sum opptjent egenkapital		-1 678 351	-2 459 891
Sum egenkapital		-1 469 038	-2 250 578
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8, 9	1 343 936	1 328 936
Sum annen langsiktig gjeld		1 343 936	1 328 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 976	645 764
Skyldige offentlige avgifter		52 524	166 437
Annen kortsiktig gjeld		938 446	1 007 886
Sum kortsiktig gjeld		1 212 946	1 820 087
Sum gjeld		2 556 882	3 149 024
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 087 844	898 446

Oslo, 17.09.2024

Ann Sung-An Lee
styrets leder / daglig leder



DOWN SOUTH DELI AS
919 360 399

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



DOWN SOUTH DELI AS
919 360 399

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	466 598	1 286 594
Arbeidsgiveravgift	68 575	182 952
Pensjonskostnader	19 748	10 328
Andre relaterte ytelser	27 040	14 138
Sum	581 961	1 494 012

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,7

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 519 347
Tilgang i året	74 640
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 593 987
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 054 862
Balanseført verdi per 31.12.	539 125
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	328 849

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	781 540	-1 139 953
Permanente forskjeller	0	3 092
+/- Endring i midlertidige forskjeller	34 666	36 740
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-816 206	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 100 121

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	22 517	-12 149	34 666
Fremførbart underskudd	-2 281 729	-1 465 523	-816 206
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-2 259 212	-1 477 671	-781 540
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 259 212	1 477 671	781 540
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



DOWN SOUTH DELI AS
919 360 399

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Way Down South AS	100	100,00	Ordinære

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	179 313	-2 459 891	-2 250 578
Årsresultat	0	0	781 540	781 540
Egenkapital 31.12.2023	30 000	179 313	-1 678 351	-1 469 038

Mer om egenkapital

Styret mener at Down South Deli AS vil fortsette å vokse fordi de nå er mer kjent blant publikum. Selskapet opplever økt interesse for menyen som også skyldes et mer etablert konsept. Dette gjør at det er forventning om økt omsetning i 2024 .

Det forventes økt inntektsgrunnlag for å ta igjen tapt egenkapital.

Det vesentligste av gjelden består av gjeld til eiere av selskapet. Driften av Down South Deli AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorerne.

Dersom tiltakene ovenfor ikke er tilstrekkelige, vil aksjonær omgjøre gjeld til egenkapital

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 343 936	1 328 936

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Gjeld er til konsernets morselskap The Core AS.

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Gjelden er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Egenkapitalen i selskapet er negativ og aksjekapitalen er tapt. Underskudd er finansiert gjennom lån fra selskap i konsernet. Selskapets aksjonær stiller kapital til rådighet ved behov. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetning.